

Halvårsregnskap

2022

NOMA Fokus AS

Org.nr.: 916 939 175

Resultatregnskap

NOMA Fokus AS

i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01-30.06.2022	2021
Inntekt på investeringer		864 145	1 157 738
Gevinst (+) / tap (-) på investeringer		6 612 526	20 450 001
Urealisert verdiendring verdipapirer	3	-14 666 290	2 541 298
Sum driftsinntekter		-7 189 620	24 149 036
Annen driftskostnad	2	1 624 124	7 448 198
Sum driftskostnader		1 624 124	7 448 198
Driftsresultat		-8 813 744	16 700 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 113	92
Valutagevinst (+) / tap (-)		246 209	433 253
Annen rentekostnad		17 170	49 230
Resultat av finansposter		305 152	384 114
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 508 593	17 084 952
Skattekostnad		0	28 014
Periodens resultat		-8 508 593	17 056 938

Balanse

NOMA Fokus AS

i NOK

Eiendeler	Note	Pr. 30.06.2022	Pr. 31.12.2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160 660	345 316
Sum fordringer		160 660	345 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		56 091 238	65 298 239
Andre finansielle instrumenter		4 387 500	2 700 000
Sum investeringer	3	60 478 738	67 998 239
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	74 764 924	77 943 914
Sum omløpsmidler		135 404 322	146 287 469
Sum eiendeler		135 404 322	146 287 469

Balanse

NOMA Fokus AS

i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	Pr. 30.06.2022	Pr. 31.12.2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 997 310	40 997 310
Egne aksjer	5	-9 005 040	-8 641 680
Overkurs		97 104 010	97 104 010
Sum innskutt egenkapital		129 096 280	129 459 640
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 825 361	6 994 412
Halvårsresultat		-8 508 593	
Sum opptjent egenkapital		-2 683 231	6 994 412
Sum egenkapital	6	126 413 048	136 454 051
Kortsiktig gjeld			
Short-posisjoner markedsbaserte aksjer		5 030 474	8 791 900
Annen kortsiktig gjeld		3 960 799	1 041 519
Sum kortsiktig gjeld		8 991 273	9 833 419
Sum gjeld		8 991 273	9 833 419
Sum egenkapital og gjeld		135 404 322	146 287 470

Lysaker, den 22. august 2022.

Styret i NOMA Fokus AS.

Thomas Raaschou
styreleder

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

NOMA Fokus AS

i NOK

	Pr. 30.06.2022	Pr. 31.12.2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 508 593	17 084 952
Betalt skatt i perioden	0	-28 014
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	14 666 290	-3 055 227
Endring i kortsiktige fordringer	5 971	-302 927
Endring i kortsiktig gjeld - div avsetninger	-280 452	425 252
Endring i kortsiktig gjeld - short posisjoner	0	474 256
Endring i andre tidsavgrensingsposter	166 500	
Endring i kortsiktig gjeld - aksje kjøp	3 564 240	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 613 957	14 598 292
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer, obligasjoner og opsjoner	44 366 590	72 332 699
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligasjoner og opsjoner	-53 577 882	-54 896 324
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-7 664 940	-19 486 334
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	5 615 695	21 083 978
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-11 260 537	19 034 019
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling av egenkapital (emisjon)		5 999 910
Utbetaling egne aksjer	-1 532 410	-19 080 412
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 532 410	-13 080 502
Netto endring i kontantstrøm	-3 178 991	20 551 809
Beholdning av likvider ved periodens begynnelse	77 943 914	57 392 107
Beholdning av likvider ved periodens slutt	74 764 924	77 943 914

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Halvårsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende på balansedagen.

Investeringer

Verdipapirer i investeringsporteføljen er anskaffet med det formål at de skal selges og er klassifisert som omløpsmiddel, selv om de ikke selges innen ett år. Verdipapirer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Valuta

Halvårsregnskapet avlegges i NOK som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer, tjenester og opptjeningstidspunktet for andre typer inntekter. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 1. halvår 2022.

Ytelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret i 1. halvår 2022.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer og styret

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordninger ettersom det ikke har vært ansatte i 1. halvår 2022.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 1. halvår 2022 utgjør kr. 41 875 (inkludert merverdiavgift).

Note 3 Norske og utenlandske aksjer, rentebærende verdipapirer & andre investeringsinstrumenter

	Anskaffelsesverdi	Markedsverdi	Bokført verdiendring
Markedsbaserte aksjer - norske	53 771 070	47 901 316	-5 869 754
Markedsbaserte aksjer - utenlandske innenfor fritaksmetoden	9 751 917	8 189 922	-1 561 995
Markedsbaserte aksjer - utenlandske utenfor fritaksmetoden	0		0
Sum aksjer	63 522 987	56 091 238	-7 431 749
Andre kortsiktige aksjer - norske	2 700 000	4 387 500	1 687 500
Andre finansielle instrumenter			
Futureskontrakter			141 133
Forward kontrakter			-159 629
Total sum investeringer	66 222 987	60 478 738	-5 744 249

Finansielle instrumenter er verdsatt til virkelig verdi på balansedagen.

	Underliggende anskaffelsesverdi	Underliggende markedsverdi	Resultatført verdiendring
Futureskontrakter pr. 30. juni 2022	-13 580 000	-13 439 567	141 133

Note 4 Bundne midler – Short-posisjoner

Selskapet har et bundet beløp på kr. 7 409 804 som en sikkerhetsstillelse for selskapets short-posisjoner. Sikkerhetsstillelsen er på kr. 305 000 i kontanter og kr. 7 104 804 i aksjer.

	Anskaffelsesverdi	Markedsverdi	Bokført verdiendring
Short-posisjoner markedsbaserte aksjer - norske	-5 958 430	-5 030 474	927 956
Short-posisjoner markedsbaserte aksjer - utenlandske			0
Sum short-posisjoner markedsbaserte aksjer	-5 958 430	-5 030 474	927 956

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2022

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital i selskapet pr. 30. juni 2022	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	30	3 000
B-aksjer	1 366 477	30	40 994 310
Sum	1 366 577	30	40 997 310

NOMA Fokus AS har 21 aksjonærer pr. 30. juni 2022. Selskapets aksjer er inndelt i to aksjeklasser, A og B. Bare A-aksjer har stemmerett. Alle aksjene har de samme økonomiske rettigheter.

Aksjonærer/aksjeklasse pr. 30.06.2022	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmerett
NOMA Capital AS	100	900	1 000	0,1 %	Ja
Energima AS		325 624	325 624	30,5 %	Nei
Passesta AS		121 508	121 508	11,4 %	Nei
Gapas Invest AS		92 023	92 023	8,6 %	Nei
Pt. Lookout Invest AS		92 023	92 023	8,6 %	Nei
Active Deal International AS		77 889	77 889	7,3 %	Nei
Andre aksjonærer < 5%		356 342	356 342	33,4 %	Nei
Sum	100	1 066 309	1 066 409	100%	
Egne aksjer		300 168	300 168	0%	Nei
Totalt antall aksjer	100	1 366 477	1 366 577	100%	

Nærstående partnere

SR Partners AS eier 73% av NOMA Capital AS. Thomas Raaschou eier 100% av Pt. Lookout Invest AS som eier 50% av SR Partners AS. Geir Stave eier 100% av GAPAS Invest AS som eier 50% av SR Partners AS.

Egne aksjer

Kostpris NOK 106,77 per aksje.

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall aksjer
Beholdning pr. 31.12.2021	288 056
Erverv av egne aksjer (B-aksjer)	12 112
Avhendelse av egne aksjer	0
Beholdning pr. 30.06.2022	300 168

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Halvårsresultat	Sum Egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2021	40 997 310	8 641 680	97 104 009	6 994 413		136 454 052
Kjøp egne aksjer 10.01.2022		-1 532 410				-1 532 410
Halvårsresultat					-8 508 593	-8 508 593
Egenkapital pr. 30.06.2022	40 997 310	-10 174 090	97 104 009	6 994 413	-8 508 593	126 413 049

Til styret i NOMA Fokus AS

Uttalelse om forenklet revisorkontroll av delårsregnskap

Innledning

Vi har foretatt en forenklet revisorkontroll av vedlagte balanse for Noma Fokus AS per 30. juni 2022 og tilhørende resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for seks månedersperioden 1. januar til 30. juni 2022. Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen og fremstillingen av delårsregnskapet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Vår oppgave er å avgi en uttalelse om delårsregnskapet basert på vår forenklete revisorkontroll.

Omfanget av den forenklete revisorkontrollen

Vi har utført vår forenklete revisorkontroll i samsvar med standard for forenklet revisorkontroll 2410 "Forenklet revisorkontroll av delårsregnskaper, utført av foretakets valgte revisor". En forenklet revisorkontroll av et delårsregnskap består i å rette forespørsler, primært til personer med ansvar for økonomi og regnskap, og å gjennomføre analytiske og andre kontrollhandlinger. En forenklet revisorkontroll har et betydelig mindre omfang enn en revisjon utført i samsvar med revisjonsstandarder fastsatt av Den norske Revisorforening, og gjør oss følgelig ikke i stand til å oppnå sikkerhet om at vi er blitt oppmerksomme på alle vesentlige forhold som kunne ha blitt avdekket i en revisjon. Vi avgir derfor ikke revisjonsberetning.

Konklusjon

Vi har ved vår forenklete revisorkontroll ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at det vedlagte delårsregnskapet i det alt vesentlige ikke er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Oslo, 22. august 2022
Unic revisjon AS



Arild Breivold
statsautorisert revisor